

Stichting Stoomsleepboot Noordzee
Het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK

Jaarrekening 2020

Stichting Stoomsleepboot Noordzee
Het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2020	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	17
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	20
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	22

1. JAARRAPPORT

Stichting Stoomsleepboot Noordzee
Het bestuur
Zuiderweg Oost 1
1676 GN TWISK

Referentie: SN/JB/20
Betreft: jaarrekening 2020

Zwaagdijk-Oost, 28 juni 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Medemblik samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 16 december 2010 werd de stichting Stichting Stoomsleepboot Noordzee per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Stoomsleepboot Noordzee wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

het verwerven, restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot 'Noordzee', registrummer 2509202, teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

Bestuur

De dagelijkse directie wordt gevoerd door:

- S. de Vries
- M. Jongert
- J.P. Bleeker

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	37.728	100,0%	122.441	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	-	0,0%	608	0,5%
Bruto bedrijfsresultaat	37.728	100,0%	121.833	99,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.414	19,7%	6.102	5,0%
Overige personeelskosten	-	0,0%	77	0,1%
Huisvestingskosten	2.753	7,3%	4.224	3,5%
Verkoopkosten	408	1,1%	2.362	1,9%
Autokosten	-	0,0%	140	0,1%
Kantoorkosten	587	1,6%	711	0,6%
Algemene kosten	1.177	3,1%	14.156	11,6%
Kosten machines en werktuigen	4.450	11,8%	40.947	33,4%
Inventariskosten	12.225	32,4%	20.966	17,1%
Som der kosten	29.014	77,0%	89.685	73,3%
Bedrijfsresultaat	8.714	23,0%	32.148	26,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-202	-0,5%	-206	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-202	-0,5%	-206	-0,2%
Resultaat	8.512	22,5%	31.942	26,0%

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 23.430. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	608	
Overige personeelskosten	77	
Huisvestingskosten	1.471	
Verkoopkosten	1.954	
Autokosten	140	
Kantoorkosten	124	
Algemene kosten	12.979	
Kosten machines en werktuigen	36.497	
Inventariskosten	8.741	
Rentelasten en soortgelijke kosten	4	
	<hr/>	62.595
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	84.713	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.312	
	<hr/>	86.025
Daling resultaat		<hr/> <hr/> 23.430

2. JAARREKENING

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	44.858		50.960	
Inventaris	11.372		-	
Vervoermiddelen	<u>68.067</u>		<u>68.067</u>	
		124.297		119.027
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>1.826</u>		<u>5.765</u>	
		1.826		5.765
<i>Liquide middelen</i>		8.601		2.966
Totaal activazijde		<u><u>134.724</u></u>		<u><u>127.758</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleepboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	<u>109.579</u>	109.579	<u>101.067</u>	101.067
Langlopende schulden				
Andere obligatie- en onderhandse leningen	<u>25.000</u>	25.000	<u>25.000</u>	25.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	-		84	
Overlopende passiva	<u>145</u>	145	<u>1.607</u>	1.691
Totaal passivazijde		<u><u>134.724</u></u>		<u><u>127.758</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleepboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		37.728		122.441
Inkoopwaarde van de omzet		-		608
Bruto bedrijfsresultaat		<u>37.728</u>		<u>121.833</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.414		6.102	
Overige personeelskosten	-		77	
Huisvestingskosten	2.753		4.224	
Verkoopkosten	408		2.362	
Autokosten	-		140	
Kantoorkosten	587		711	
Algemene kosten	1.177		14.156	
Kosten machines en werktuigen	4.450		40.947	
Inventariskosten	12.225		20.966	
Som der kosten		<u>29.014</u>		<u>89.685</u>
Bedrijfsresultaat		<u>8.714</u>		<u>32.148</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-202		-206	
Som der financiële baten en lasten		<u>-202</u>		<u>-206</u>
Resultaat		<u><u>8.512</u></u>		<u><u>31.942</u></u>

Twisk,
Stichting Stoomsleepboot Noordzee

S. de Vries

M. Jongert

J.P. Bleeker

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te Medemblik, bestaan voornamelijk uit:

- het restaureren en conserveren van de Stoomsleepboot Noordzee, registratienummer 2509202 teneinde dit vaartuig als museumvaartuig voor de toekomst te behouden en aan het publiek in werkende conditie te tonen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zuiderweg Oost 1 te Twisk.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stoomsleepboot Noordzee, statutair gevestigd te Medemblik is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51491419.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2020
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	63.484	-	68.067	131.551
Cumulatieve afschrijvingen	-12.524	-	-	-12.524
Boekwaarde per 1 januari	<u>50.960</u>	<u>-</u>	<u>68.067</u>	<u>119.027</u>
Investeringen	-	12.684	-	12.684
Afschrijvingen	-6.102	-1.312	-	-7.414
Mutaties 2020	<u>-6.102</u>	<u>11.372</u>	<u>-</u>	<u>5.270</u>
Aanschafwaarde	63.484	12.684	68.067	144.235
Cumulatieve afschrijvingen	-18.626	-1.312	-	-19.938
Boekwaarde per 31 december	<u>44.858</u>	<u>11.372</u>	<u>68.067</u>	<u>124.297</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Machines en installaties

20 %

Inventaris

20 %

Vervoermiddelen

0 %

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.826</u>	<u>5.765</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting	1.360	5.765
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	466	-
	<u>1.826</u>	<u>5.765</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	132	132
Spaarrekening bank	1.636	2.341
Rekening courant bank inzake restauratie	6.754	414
Kas	79	79
	<u>8.601</u>	<u>2.966</u>

Stichting Stoomsleeperboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal		
Eigen vermogen	<u>109.579</u>	<u>101.067</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Andere obligatie- en onderhandse leningen

Lening Helena Holding B.V.	12.500	12.500
Lening Art Navigar B.V.	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Het deel van de andere obligatie- en onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 35.000.

Lening Helena Holding B.V.

Hoofdsom	17.500	17.500
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Lening Art Navigar B.V.

Hoofdsom	17.500	17.500
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>84</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>145</u>	<u>1.607</u>

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	250	1.101
Omzet nul	-	251
Donaties	1.518	10.096
Subsidies	35.960	110.993
	<u>37.728</u>	<u>122.441</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	-	608
	<u>-</u>	<u>608</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	6.102	6.102
Inventaris	1.312	-
	<u>7.414</u>	<u>6.102</u>
Overige personeelskosten		
Werkkleding	-	77
	<u>-</u>	<u>77</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	1.500	1.500
Gas, water en elektra	1.253	213
Sleepkosten	-	2.511
	<u>2.753</u>	<u>4.224</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	437
Representatiekosten	95	447
Relatiegeschenken	-	556
Reis- en verblijfkosten	313	922
	<u>408</u>	<u>2.362</u>
Autokosten		
Brandstoffen	-	25
Overige autokosten	-	11
Huur vervoermiddelen	-	104
	<u>-</u>	<u>140</u>

Stichting Stoomsleepboot Noordzee te Twisk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	30	10
Drukwerk	210	271
Portokosten	70	100
Internetkosten	11	10
Contributies en abonnementen	266	320
	<u>587</u>	<u>711</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	-	11.398
Zakelijke verzekeringen	684	659
Rechten en vergunningen	-	1.150
Overige algemene kosten	493	949
	<u>1.177</u>	<u>14.156</u>
Kosten machines en werktuigen		
Onderhoudskosten	4.450	36.548
Brandstofkosten	-	4.259
Huur machines	-	140
	<u>4.450</u>	<u>40.947</u>
Inventariskosten		
Kleine aanschaffingen	<u>12.225</u>	<u>20.966</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>202</u>	<u>206</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Covid-19 virus heeft invloed op de omzet in 2021, de omzet zal hierdoor beduidend lager zijn.

3. BIJLAGEN

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2020 €	Inves- teringen 2020 €	Desinves- teringen 2020 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2020 €
Materiële vaste activa					
<i>Machines en installaties</i>					
AIS True Heading Carbon PRO	17-08-2011	2.460			2.460
Ketel inclusief isoleren	09-05-2018	61.024			61.024
		<u>63.484</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63.484</u>
<i>Inventaris</i>					
Camerasysteem KommaGO	17-03-2020		1.481		1.481
Dometic Koelboxen, 2 stuks	29-03-2020		1.134		1.134
Ipad	05-04-2020		548		548
JRC Display en Scanner	15-04-2020		5.380		5.380
Audiosysteem	08-12-2020		4.141		4.141
		<u>-</u>	<u>12.684</u>	<u>-</u>	<u>12.684</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Stoomsleeboot Noordzee	02-08-2011	<u>68.067</u>			<u>68.067</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>131.551</u>	<u>12.684</u>	<u>-</u>	<u>144.235</u>
Totaal vaste activa		<u>131.551</u>	<u>12.684</u>	<u>-</u>	<u>144.235</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
2.460	-	-	2.460	-		20,00
10.064	6.102	-	16.166	44.858		10,00
<u>12.524</u>	<u>6.102</u>	<u>-</u>	<u>18.626</u>	<u>44.858</u>	<u>-</u>	
	235	-	235	1.246		20,00
	173	-	173	961		20,00
	81	-	81	467		20,00
	769	-	769	4.611		20,00
	54	-	54	4.087		20,00
<u>-</u>	<u>1.312</u>	<u>-</u>	<u>1.312</u>	<u>11.372</u>	<u>-</u>	
	-	-	-	68.067		
<u>12.524</u>	<u>7.414</u>	<u>-</u>	<u>19.938</u>	<u>124.297</u>	<u>-</u>	
<u>12.524</u>	<u>7.414</u>	<u>-</u>	<u>19.938</u>	<u>124.297</u>	<u>-</u>	

Stichting Stoomsleeboot Noordzee te Twisk

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2020	
		€	€
Boekjaar: 2020			
BTW nummer: NL850049647.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	250	52
Verschuldigde omzetbelasting			<u>52</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>6.657</u>	<u>6.657</u>
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>-6.605</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-2.296	
2e kwartaal		-1.775	
3e kwartaal		-1.174	
4e kwartaal		<u>-1.357</u>	
			<u>-6.602</u>
Suppletie omzetbelasting 2020			<u><u>-3</u></u>
			<u>31-12-2020</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting			-1.360
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>-466</u>
			<u><u>-1.826</u></u>